

گزارش حسابرس مستقل

طرح تامین مالی جمعی

شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص)

به انضمام صورت سود و زیان طرح منتهی به سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۷

شرکت نقش رنگ طلايي ويرا (سهامي خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل طرح
۱ الی ۴	صورت های مالی عملکرد قرارداد تامین مالی



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل طرح تامین مالی جمعی

به هیئت مدیره محترم

شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص) به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ و یادداشتهای توضیحی مندرج در صفحات ۳ و ۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یاد شده، عملکرد مالی طرح تامین مالی جمعی شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) به دلیل عدم استقرار سیستم حسابداری جداگانه ای برای عملیات ناشی از اجرای طرح تامین مالی جمعی، درآمد عملیاتی به مبلغ ۱۸۹,۲۲۰ میلیون ریال بر مبنای فروش محصولات و خدمات مشخص شده در قرارداد و بهای تمام شده آن به مبلغ ۸۵,۶۲۷ میلیون ریال به نسبت کالاها و خدمات موضوع طرح محاسبه و در صورت مالی پیوست انعکاس یافته است. مبانی محاسباتی برای تفکیک عملیات طرح از عملیات اصلی شرکت به این مؤسسه ارائه نشده است ضمن اینکه در محاسبه هزینه های طرح، هزینه های دستمزد و سربار لحاظ نگردیده است. تعدیل صورت مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین تعدیلات لازم از این بابت در حال حاضر میسر نبوده است.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسان در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.



مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان از معقول بودن صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتبر رایان باهر (حسابداران رسمی)

جواد صفاپور بهروز ابراهیمی

۸۶۱۴۷۵ ۸۵۱۳۸۳



شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص)
 گزارش پایان دوره طرح ارائه خدمات چاپ و صحافی به ناشران آموزشی
 سال مالی منتهی به ۲۷ اسفند ۱۴۰۴

فهرست جداول

شماره صفحه	
۲	جدول شماره ۱ توضیحات مربوط به طرح
۲	جدول شماره ۲ وضعیت هزینه پیش بینی شده طرح
۲	جدول شماره ۳ وضعیت پیشرفت ریالی پیش بینی شده طرح
۲	جدول شماره ۴ وضعیت فیزیکی پیش بینی شده (پروژه) طرح
۴	جدول شماره ۵ وضعیت هزینه محقق شده طرح
۳	جدول شماره ۶ وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح
۳	جدول شماره ۷ وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح
۴	جدول شماره ۸ جدول جمع بندی درآمد و هزینه ۱۲ ماهه طرح
۴	جدول شماره ۹ جدول جمع بندی طرح

نقش رنگ طلایی ویرا

معاون ناشر



شرکت
 نقش رنگ طلایی ویرا
 Naghsh Rangi Talaei Vira



شرکت نقش رنگ طلائی ویرا (سهامی خاص)
 گزارش پایان دوره طرح ارائه خدمات چاپ و صحافی به ناشران آموزشی
 سال مالی منتهی به ۲۷ اسفند ۱۴۰۴

جمع بندی

جدول ۸- جدول جمع بندی درآمد و هزینه ۱۲ ماهه طرح

درآمد و فروش ۱۲ ماهه				
ردیف	شرح درآمد	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	فروش	۱۸۶,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه				
ردیف	شرح هزینه	پیش بینی شده (ریال)	محقق شده (ریال)	قابل قبول توسط عامل (ریال)
۱	مواد اولیه	۸۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	هزینه مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مجموع	۸۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (ریال)	۱۰۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰
	سود پروژه (درصد)	%۱۲۶.۳۵	%۱۲۹.۴۹	%۱۲۹.۴۹

جدول ۹- جدول جمع بندی طرح

شرح	پیش بینی شده	محقق شده
سود پروژه (درصد)	%۱۲۶.۳۵	%۱۲۹.۴۹
مدت زمان پروژه (ماه)	۱۲ ماه	۱۲ ماه

بر اساس قرارداد تامین مالی جمعی منعقد و بر اساس گزارش حاضر، میزان سود تخصیص یافته به سرمایه گذاران، ۴۴,۴٪ پیش بینی می شود که پس از وصول، با ایشان تقسیم خواهد شد.

Handwritten signature

Handwritten signature



شرکت
 نقش رنگ طلائی ویرا
 English: Range Talaei Vira

شرکت نقش رنگ طلائی ویرا (سهامی خاص)
 گزارش پایان دوره طرح ارائه خدمات چاپ و صحافی به ناشران آموزشی
 سال مالی منتهی به ۳۷ اسفند ۱۴۰۴

توضیحات طرح

هدف از اجرای این طرح تامین سرمایه در گردش ارائه خدماتی نظیر چاپ متن ، صحافی ، لیتوگرافی ، بسته بندی و چاپ جلد و ایجاد درآمد از خدمات ذکر شده است.

جدول ۱ توضیحات مربوط به طرح

نام طرح	ارائه خدمات چاپ و صحافی به ناشران آموزشی
نام شرکت	نقش رنگ طلائی ویرا
شناسه ملی متقاضی	۱۴۰۱۱۶۹۴۸۶۴
شماره قرارداد	ق ۴۰۳-۱۰۷۹
سرمایه جمع آوری شده (ریال)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ شروع طرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
سود پیش بینی شده (درصد)	۴۴.۴
مدت زمان طرح (ماه)	۱۲
نحوه تقسیم سود	هرسه ماه یکبار ۱۱.۱٪

وضعیت هزینه ها و درآمدهای پیش بینی شده طرح

جدول ۲- وضعیت هزینه پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه های پیش بینی شده	۸۳,۰۸۰	۰	۰	۲,۰۰۰
هزینه های تجمعی پیش بینی شده	۸۳,۰۸۰	۸۳,۰۸۰	۸۳,۰۸۰	۸۳,۰۸۰

جدول ۳- وضعیت پیشرفت ریالی پیش بینی شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی پیش بینی شده	۱۹,۹۶۸	۴۸,۷۱۶	۵۷,۶۸۹	۵۹,۷۸۸
پیشرفت ریالی تجمعی پیش بینی شده	۱۹,۹۶۸	۶۸,۶۸۴	۱۲۶,۳۷۳	۱۸۶,۱۶۱

وضعیت فیزیکی طرح

جدول ۴- وضعیت فیزیکی پیش بینی شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی پیش بینی شده	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی تجمعی پیش بینی شده	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰

شرکت
 نقش رنگ طلائی ویرا
 Naghsh Range Talaei Vira

معتبرایانبا
 گزارش

شرکت نقش رنگ طلایی ویرا (سهامی خاص)
 گزارش پایان دوره طرح ارائه خدمات چاپ و صحافی به ناشران آموزشی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

براساس قرارداد جدول زیر و بنا بر اظهارات متقاضی وضعیت هزینه ها و درآمدهای محقق شده طرح به شرح زیر است:

وضعیت هزینه ها و درآمدهای محقق شده طرح

جدول ۵- وضعیت هزینه محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
هزینه های واقعی	۸۳,۶۲۸	-	-	۲,۰۰۰
هزینه های واقعی تجمعی	۸۳,۶۲۸	۸۳,۶۲۸	۸۳,۶۲۸	۸۳,۶۲۸

جدول ۶- وضعیت پیشرفت ریالی محقق شده طرح (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت ریالی واقعی	۱۹,۹۷۲	۴۸,۷۵۰	۶۰,۷۱۰	۵۹,۷۸۸
پیشرفت ریالی واقعی تجمعی	۱۹,۹۷۲	۶۸,۷۲۲	۱۲۹,۴۳۲	۱۸۹,۲۲۰

جدول ۷- وضعیت فیزیکی محقق شده (پروژه) طرح (ارقام به درصد)

شرح	دوره اول	دوره دوم	دوره سوم	دوره چهارم
پیشرفت فیزیکی واقعی	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
پیشرفت فیزیکی واقعی تجمعی	۲۵	۵۰	۷۵	۱۰۰

Handwritten signatures in blue ink.



شرکت
 نقش رنگ طلایی ویرا
 Nagish Range Talavi Vira

